

**INFORME FINAL ACTUACIÓN FISCAL
CONTROL FISCAL AMBIENTAL**

**MUNICIPIO DE EL CAIRO VALLE
VIGENCIA 2020**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
SANTIAGO DE CALI – 2021**



HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralora Departamental del Valle del Cauca

Leonor Abadía Benítez

Director Operativo de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Directora Técnica de Recursos Naturales y
Medio Ambiente

Marcela Inés Meneses López

Representante Legal Entidad

Alfonzo Aristizabal Gómez

Equipo de Auditoría:

Jorge Andrés Reyes Aldana
Marcela Inés Meneses López

TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES.....	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	8
3.1 Componente control de gestión	9
3.1.1 Gestión e Inversión Ambiental vigencia 2020	9
3.1.1.1 Planificación (Planes, Programas y Proyectos).....	9
3.1.1.2 Inversión Ambiental.....	13
4. ANEXO	14
4.1 Cuadro Resumen de Hallazgos	14

1. HECHOS RELEVANTES

Deficiente gestión ambiental municipal en lo referente a la implementación del plan de gestión de residuos sólidos (PGIRS), entre los cuales se destacan que no se cuenta con un centro específico para la clasificación de los residuos sólidos aprovechables y un sitio de disposición para los residuos de construcción y demolición - RCD.

El municipio no adquirió áreas de interés para acueductos municipales en la vigencia 2020, el municipio no presenta avances en la aplicación del Comparendo Ambiental, pese a que este cuenta con una normatividad que exige responsabilidades, seguimientos y establecimiento de metodologías que conlleven a la reducción y proliferación de zonas con escombros en las vías públicas, antejardines y sitios no establecidos.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
ALFONSO ARISTIZABAL GOMEZ
Alcalde Municipal
El Cairo -Valle

Referencia: comunicación de la actuación fiscal - control fiscal ambiental vigencia 2020.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó la actuación fiscal - mediante Auditoría modalidad Especial Gestión Ambiental Territorial al Municipio de El Cairo Valle, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad, valoración de costos ambientales y sostenibilidad ambiental, con que se administraron los recursos puestos a su disposición y los resultados de la gestión ambiental. La auditoría incluyó la comprobación de las operaciones administrativas, económicas y ambientales realizadas conforme a las normas legales, estatutarias y procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría Departamental. La responsabilidad del organismo de control consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado. La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con Normas de Auditoría Gubernamental Colombianas (NAGC), compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión ambiental realizada por el municipio y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se evaluó la gestión llevada a cabo por el municipio en materia ambiental durante la vigencia 2020, con el análisis de planes, programas y proyectos considerados en el Plan de Desarrollo y la inversión ambiental seleccionada.

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia, Equidad	Gestión Ambiental	Planes, Programas y proyectos
			Inversión Ambiental

Los sectores analizados fueron medio ambiente, agua potable y saneamiento básico con una muestra de inversión ambiental evaluada de \$144.292.200.

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la auditoría. Las observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas de la Administración fueron analizadas y los resultados finales se consignan en el presente informe.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada al Municipio de El Cairo, conceptúa que la gestión ambiental sobre gestión integral de residuos sólidos, es con deficiencias.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

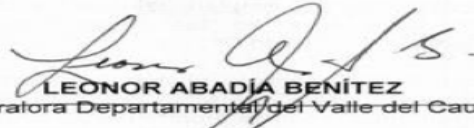
En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron cuatro (4) hallazgos administrativos, de las cuales tres (3) tienen connotación disciplinaria.

PLAN DE MEJORAMIENTO

Con base en los hallazgos detectados, validados y dados a conocer en forma oportuna a su administración durante el proceso auditor, se debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas, documento que debe ser rendido de manera electrónica al correo controlfiscal@cdvc.gov.co en el formato dispuesto para tal fin, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo de este informe.

El plan de mejoramiento debe contener las acciones que se implementarán por parte de la entidad a su cargo, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma respectivo y los responsables de su desarrollo.

Cordialmente,



LEONOR ABADÍA BENÍTEZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca

Nota: El presente documento se suscribe con firma autógrafa mecánica, digitalizadas o escaneadas en atención a lo dispuesto en el Artículo 11 del Decreto 491 del 28 de marzo del 2020, expedido por el Gobierno Nacional.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

En el proceso de la Actuación Fiscal a la Gestión e inversión Ambiental desarrollada al Municipio de El Cairo en la vigencia 2020, tomando como referente el Plan de gestión ambiental, en cumplimiento de los programas, subprogramas, proyectos y determinando su coherencia e implementación.

Como resultado de la evaluación se verifico el cumplimiento de las principales disposiciones de orden ambiental prescritas para el nivel local en áreas específicas como la vigilancia y control de la calidad del agua en la zona rural, programa para el uso eficiente y ahorro del agua, Gestión Integral del Recurso Hídrico, metodologías de valoración de costos económicos del deterioro y de la conservación del medio ambiente y los recursos naturales renovables y se dictan otras disposiciones, Guía que incorpora los criterios y actividades mínimas de los estudios de riesgo, programas de reducción de riesgo y planes de contingencia de los sistemas de suministro de agua para consumo de agua, Educación Ambiental PRAES - Política Nacional de Educación Ambiental, Adquisición, mantenimiento de áreas de interés hídrico y pagos por servicios ambientales.

Debido al crecimiento acelerado de la población que conlleva a un aumento en la presión sobre los recursos naturales para la producción de bienes y servicios, aunado a la cultura del consumismo, hace que se incremente la generación de residuos sólidos y la problemática asociada a éstos, especialmente por la inadecuada disposición final, con el consiguiente efecto negativo sobre la calidad ambiental y la salud humana, lo que exige del Estado, la formulación e implementación de políticas dirigidas a generar una cultura de la reducción y separación en la fuente, aprovechamiento y tratamiento de dichos residuos para incorporarlos en el ciclo productivo, generación de ingresos a los recuperadores ambientales, dignificación de su labor y con todo ello, mitigación de los impactos ambientales ocasionados por el inadecuado manejo y disposición final de los mismos.

Otro mandamiento legal aplicable a los municipios es el relacionado con la destinación de al menos el 1% de sus recursos propios para la compra o mantenimiento de las áreas de interés para acueductos municipales, o para el pago de servicios ambientales (Artículo 111 de la Ley 99/93 y Reglamentarios), en este tema el municipio en la vigencia 2019, realizó inversiones en el mantenimiento de los predios adquiridos como áreas estratégicas ubicados en el Municipio, en zonas críticas impactadas negativamente por la acción antrópica y que pueden generar deterioro a las fuentes abastecedoras de los acueductos rurales y urbano.

3.1 Componente control de gestión

3.1.1 Gestión e Inversión Ambiental vigencia 2020

Como producto de la evaluación efectuada en el proceso de auditoría, se evidenció:

3.1.1.1 Planificación (Planes, Programas y Proyectos)

En el análisis documental sobre la gestión ambiental que se realizó con base en la información remitida por el Municipio de El Cairo, donde se evidencia la inversión en la vigencia 2020 a los programas de mejoramiento de la producción agropecuaria, transitabilidad intra e intermunicipal segura y competitiva, promoción de la cultura de gestión del riesgo, mejoramiento de la producción agropecuaria, mejoramiento de la cobertura de saneamiento

Tabla No.1 proyectos

EJE 1	SECTOR	PROGRAMA 1	OBJETIVO DEL PROYECTO
consolidación del ecosistema y la biodiversidad en armonía con la competitividad de la producción agropecuaria	desarrollo agropecuario	mejoramiento de la producción agropecuaria	suministro insumos agropecuarios para el fortalecimiento de las capacidades rurales y la seguridad alimentaria el Cairo
consolidación y preservación del paisaje cultural cafetero (PCC) como destino turístico	transporte, vías y movilidad en el contexto del PCC	transitabilidad intra e intermunicipal segura y competitiva	apoyo a la gestión en la unidad Municipal de asistencia técnica agropecuaria El Cairo
fortalecimiento institucional para el mejoramiento de la función pública	fortalecimiento de la gestión del riesgo	promoción de la cultura de gestión del riesgo	apoyo humanitario a las familias afectadas por el vendaval del 24 de septiembre del 2020 en el Municipio de El Cairo
consolidación del ecosistema y la biodiversidad en armonía con la competitividad de la producción agropecuaria	desarrollo agropecuario	mejoramiento de la producción agropecuaria	apoyo a la gestión en la unidad Municipal de asistencia técnica agropecuaria El Cairo
mejorar la calidad y eficiencia en la prestación de los servicios públicos de agua potable y saneamiento básico	agua potable y saneamiento básico	mejoramiento de la cobertura de saneamiento básico	prestación del servicio de recolección, barrido y disposición final de residuos sólidos en el Municipio de El Cairo

Fuente Municipio de El Cairo. Elaboración propia

Dentro de la etapa de revisión de la normatividad aplicable a los diferentes aspectos y objetivos de relevancia en la gestión e inversión ambiental, se recalcan principalmente aquellas acciones que se centran en el cumplimiento de las actividades dirigidas a la mitigación del impacto ambiental.

Como resultado de la evaluación a la gestión ambiental se verificó además el cumplimiento de las inversiones, acciones y otras actividades en materia de

calidad de agua potable en la zona rural y saneamiento básico enfocado en la calidad del agua producida por los acueductos rurales, revisión sobre la normatividad al respecto y sobre las falencias y fortalezas del PGIRS, se determina una deficiente gestión ambiental municipal, ya que solo se limita a pago de la prestación del servicio de aseo en sus componentes de barrido y recolección, de residuos sólidos.

Una vez evaluada la gestión ambiental en lo que corresponde a las variables, planes, programas, proyectos, cumplimiento normativo y a la inversión ambiental realizada por el Municipio de El Cairo en la vigencia 2020 se determinaron las siguientes observaciones:

Hallazgo Administrativo Con Incidencia Disciplinaria N° 1

En el proceso auditor evidenció que durante la vigencia 2020, como resultado de las acciones de inspección, vigilancia y control sanitario a la calidad del agua realizado por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle Del Cauca (UESVALLE), en la zona rural del municipio de El Cairo, conforme los indicadores utilizados y definidos por la norma sanitaria tales como:

- Índice de Calidad de Agua para Consumo Humano (IRCA)
- Buenas Prácticas sanitarias (BPS).

Los acueductos rurales comunitarios de distintos corregimientos presentaron los siguientes resultados en materia de calidad de agua para consumo humano:

PRESTADOR DEL SERVICIO	NIVEL DE RIESGO
ACUEDUCTO RURAL LA CARBONERA	ALTO
ACUEDUCTO RURAL SARMELIA	INVIABLE SANITARIAMENTE
ACUEDUCTO RURAL SAN JOSE	ALTO
ACUEDUCTO RURAL SAN JOSE	ALTO
ACUEDUCTO RURAL VEREDA LA PALMERA	ALTO
ASOC. DE USUARIOS ACUEDUCTO RURAL LA MIRANDA	INVIABLE SANITARIAMENTE
ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO AGUALBAN	BAJO
ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO RURAL AGUA ESTRELLA	ALTO
ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO RURAL LA ESTRELLA LA CANSANA	ALTO
ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO SAN JOSE EL CAIRO	INVIABLE SANITARIAMENTE
ASOCIACION DE USUARIOS ACUEDUCTO SAN JOSE EL CAIRO	ALTO
JUNTA DE ACCION COMUNAL LA GUARDIA	INVIABLE SANITARIAMENTE
JUNTA DEL ACUEDUCTO AGUAS LLANO GRANDE	MEDIO
JUNTA DEL ACUEDUCTO AGUAS LLANO GRANDE	ALTO
JUNTA DEL ACUEDUCTO VEREDA CAMELLONES - BAJO	ALTO

Los anteriores resultados evidencian que las acciones, actividades e inversiones realizadas para el mejoramiento de la calidad del agua para consumo humano por parte de la Administración Municipal, son deficientes y los sistemas de tratamiento no están cumpliendo con el objetivo de potabilizar el agua y disminuir el nivel de riesgo de la calidad del agua para el consumo humano.

Situación que se da por falta de diagnósticos ambientales y socio económicos, conocimiento de las necesidades de la comunidad e inversiones ineficiente, incumpliendo lo establecido en la Resolución 2115 del 2007, por medio de la cual se señalan las características, instrumentos básicos y frecuencias del sistema de control y vigilancia de la calidad del agua para consumo humano y los Artículos 365 y 366 de la Constitución Política de Colombia. Lo que ocasiona la posibilidad de incrementar los riesgos de contraer enfermedades de origen hídrico en la comunidad. Los hechos expuestos tienen presuntas incidencias disciplinarias al tenor de lo estipulado en el Numeral 1º Artículo 34, y 35 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria N°2

La administración municipal no tiene actualizado el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS), de conformidad a lo establecido en el Decreto 2981 de 2013 y la Resolución 754 de 2014 que establece “un instrumento de planeación municipal o regional con un conjunto ordenado de objetivos, metas, programas, proyectos, actividades y recursos definidos por uno o más entes territoriales para el manejo de los residuos sólidos, basado en la política de gestión integral de los mismos y ejecutarlos durante un período determinado, basándose en un diagnóstico inicial, y un plan financiero viable que permita garantizar el mejoramiento continuo del manejo de residuos y la prestación del servicio de aseo”

Lo anterior debido a las deficiencias de planificación, control y seguimiento de las normas vigentes, para el oportuno ajuste de dicha política, formulación, implementación y ejecución del mismo.

Generando con esto riesgo en la aplicación y adopción de las nuevas metodologías establecidas para la implementación, seguimiento, evaluación, control, aprovechamiento, manejo y disposición de los residuos sólidos generados en el Municipio, afectando a la población entorno al aprovechamiento de los residuos sólidos orgánicos e inorgánicos. Los hechos expuestos tienen presuntas incidencias disciplinarias al tenor de lo estipulado en el Numeral 1º Artículo 34, y 35 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria N°3

Una vez revisada la aplicación del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos y lo establecido en el Decreto 2981 de 2013, Artículo 27: “La recolección de los residuos sólidos ordinarios debe hacerse en forma separada de los residuos especiales. En el caso de los residuos ordinarios y cuando el PGIRS establezca programas de aprovechamiento, la recolección de residuos con destino a disposición final deberá realizarse de manera separada de aquellos con posibilidad de aprovechamiento, implementando procesos de separación en la fuente y presentación diferenciada de residuos”.

Se evidencia durante el proceso auditor falta de ejecución de acciones tendientes a dar cumplimiento al programa de aprovechamiento de los residuos sólidos producidos por la comunidad del Cairo, al igual que la implementación de rutas selectivas por parte de la administración y la empresa recolectora de los residuos sólidos, sin embargo se obtuvo evidencias de grupos emprendedores privados que vienen desarrollando actividades direccionadas a cumplir con el objetivo de reducir los residuos sólidos a verter en los rellenos sanitarios.

Lo anterior, se origina por ausencia de controles que permitan identificar debilidades en la gestión ambiental y la asignación de recursos para el cumplimiento de las metas trazadas y establecidas en las políticas públicas, de conformidad con la normatividad expuesta.

Lo que podría ocasionar incremento en el pago de los servicios de recolección y transporte de los residuos sólidos aprovechables, reducción de la vida útil de los rellenos sanitarios y riesgos de disposiciones inadecuadas de los residuos por parte del generador. Los hechos expuestos tienen presuntas incidencias disciplinarias al tenor de lo estipulado en el Numeral 1º Artículo 34, y 35 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo administrativo N°4

Deficiencias en la aplicación del artículo 46 del Decreto 2981 de 2013. En visita de campo a los puntos críticos establecidos por el municipio se evidenció que no cuentan con cerramiento, avisos de prohibición y recuperación paisajística, por parte de la empresa prestadora del servicio de aseo, que permita prevenir el riesgo de disposición inadecuada por parte de los generadores. Lo anterior debido a la deficiente inversión ambiental y las deficiencias generadas en la gestión, seguimiento e implementación del PGIRS. Generando con esto una situación de posibles impactos ambientales, proliferación de vectores sanitarios y problemas de salubridad.

3.1.1.2 Inversión Ambiental

La inversión ambiental de El Municipio de El Cairo en la vigencia 2020 fue de \$ 144.292.200 evaluándose en su totalidad en el proceso auditor, equivalente al 100% que corresponde a la inversión, tal como se presenta en la siguiente tabla.

Tabla No. 2 muestra de Inversión Auditada Vigencia 2020

SECTOR	PROGRAMA 1	CONCEPTO DE PRESUPUESTO	EJECUTADO EN EL PRESUPUESTO
desarrollo agropecuario	mejoramiento de la producción agropecuaria	suministro insumos agropecuarios para el fortalecimiento de las capacidades rurales y la seguridad alimentaria el Cairo	\$ 16.225.200
transporte, vías y movilidad en el contexto del PCC	transitabilidad intra e intermunicipal segura y competitiva	apoyo a la gestión en la unidad Municipal de asistencia técnica agropecuaria El Cairo	\$ 31.900.000
fortalecimiento de la gestión del riesgo	promoción de la cultura de gestión del riesgo	apoyo humanitario a las familias afectadas por el vendaval del 24 de septiembre del 2020 en el Municipio de El Cairo	\$ 24.185.000
desarrollo agropecuario	mejoramiento de la producción agropecuaria	apoyo a la gestión en la unidad Municipal de asistencia técnica agropecuaria El Cairo	\$ 35.550.000
agua potable y saneamiento básico	mejoramiento de la cobertura de saneamiento básico	prestación del servicio de recolección, barrido y disposición final de residuos sólidos en el Municipio de El Cairo	\$ 36.432.000
TOTAL			\$ 144.292.200

Fuente Municipio de El Cairo. Elaboración propia

4. ANEXO

4.1 Cuadro Resumen de Hallazgos Actuación Especial de Fiscalización a la Gestión Ambiental Vigencia 2020 – Municipio de El Cairo						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
4	4	3	0	0	0	0